



Euroopan unionin
neuvosto

Bryssel, 30. huhtikuuta 2024
(OR. en)

Toimielinten välinen asia:
2024/0101(NLE)

9493/24
ADD 8

AELE 32
MI 467
AND 5
SM 5

EHDOTUS

Lähettiläs:	Euroopan komission pääsihteeri, allekirjoittajana johtaja Martine DEPREZ
Saapunut:	26. huhtikuuta 2024
Vastaanottaja:	Thérèse BLANCHET, Euroopan unionin neuvoston pääsihteeri
Kom:n asiak. nro:	COM(2024) 189 final – Liite (Osa 8/14)
Asia:	LIITE asiakirjaan Ehdotus: NEUVOSTON PÄÄTÖS Euroopan unionin sekä Andorran ruhtinaskunnan ja San Marinon tasavallan välistä assosiaatiota koskevan sopimuksen tekemisestä Euroopan unionin puolesta

Valtuuskunnille toimitetaan oheisena asiakirja COM(2024) 189 final – Liite (Osa 8/14).

Liite: COM(2024) 189 final – Liite (Osa 8/14)



EUROOPAN
KOMISSIO

Bryssel 26.4.2024
COM(2024) 189 final

ANNEX – PART 8/14

LIITE

asiakirjaan

Ehdotus: NEUVOSTON PÄÄTÖS

**Euroopan unionin sekä Andorran ruhtinaskunnan ja San Marinon tasavallan välistä
assosiaatiota koskevan sopimuksen tekemisestä Euroopan unionin puolesta**

SAN MARINON PÖYTÄKIRJA

I OSA

TAVAROIDEN VAPAA LIIKKUVUUS

1 LUKU

YLEISET MÄÄRÄYKSET

1 ARTIKLA

Periaatteet

Tavaroiden vapaa liikkuvuus EU:n ja San Marinon välillä perustuu toisaalta tulliliittoon ja toisaalta tavaroiden vapaata liikkuvuutta koskevan EU:n säännösten hyväksymiseen San Marinossa.

2 ARTIKLA

EU:n ja San Marinon välinen tulliliitto

Tällä sopimuksella perustetaan EU:n ja San Marinon välinen tulliliitto, jolla korvataan Brysselissä 16 päivänä joulukuuta 1991 allekirjoitetulla Euroopan talousyhteisön ja San Marinon tasavallan yhteistyöstä ja tulliliitosta tehdyllä sopimuksella¹ perustettu tulliliitto ja joka toimii sen seuraajana, jollei tässä pöytäkirjassa toisin määrätä.

3 ARTIKLA

Tulliliiton soveltamisala

1. EU:n ja San Marinon välinen tulliliitto kattaa kaikki tavarat.
2. EU:n ja San Marinon välinen tulliliitto kattaa sekä unionin tullikoodeksin² 4 artiklassa määritellyn EU:n tullialueen että San Marinon alueen.

¹ EYVL L 84, 28.3.2002, s. 43.

² Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 952/2013, annettu 9 päivänä lokakuuta 2013, unionin tullikoodeksista (EUVL L 269, 10.10.2013, s. 1).

3. EU:n ja San Marinon välinen tulliliitto kattaa seuraavat tavarat:

- a) tavarat, jotka on tuotettu EU:n tullialueella tai San Marinossa, mukaan lukien kokonaan tai osittain kolmansista maista tulevista tuotteista saadut tavarat, jotka ovat vapaassa liikkeessä EU:n tullialueella tai San Marinossa;
- b) tavarat, jotka tulevat kolmansista maissa ja ovat vapaassa liikkeessä EU:n tullialueella tai San Marinossa.

4. Kolmansista maista tulevien tuotteiden katsotaan olevan vapaassa liikkeessä EU:n tullialueella tai San Marinossa, jos tuontimuodollisuudet on täytetty, tullit ja vaikutukseltaan vastaavat maksut on kannettu ja kyseisten tuotteiden tulleva tai maksuja ei ole palautettu kokonaan tai osittain.

5. Tulliliitto kattaa myös EU:n tullialueella tai San Marinossa tuotetut tavarat, joiden valmistuksessa on käytetty sellaisia kolmansista maista tulevia tuotteita, jotka eivät ole vapaassa liikkeessä EU:n tullialueella eivätkä San Marinossa. Tulliliittoa koskevia määräyksiä sovelletaan kuitenkin kyseisiin tavaroihin vain, jos assosioitunut viejäosapuoli kantaa EU:n tulleva tavaroiden valmistuksessa käytetyistä kolmansien maiden tuotteista.

4 ARTIKLA

Tulliyhteistyön alakomitea

1. Poiketen siitä, mitä puitesopimuksen 76 artiklan 8 kohdan ensimmäisessä virkkeessä määrätään, perustetaan tulliyhteistyön alakomitea. Puitesopimuksen 76 artiklan 1 kohdan b alakohdalla perustettu sekakomitea määrittää työjärjestyksessään kyseisen alakomitean menettelytavat, kokoonpanon ja toiminnan.
2. Alakomitea tarkastelee tähän sopimukseen sisältyvien tullimääräysten tulkintaa ja täytäntöönpanoa koskevia kysymyksiä määräajoin tai jonkin assosioituneen osapuolen pyynnöstä. Se käsittelee myös kaikkia kysymyksiä, jotka liittyvät EU:n ja San Marinon väliseen tulliyhteistyöhön ja keskinäiseen hallinnolliseen avunantoon tulliasioissa.
3. Alakomitea antaa joko omasta aloitteestaan tai sekakomitean pyynnöstä sekakomitealle tulliasioita koskevia suosituksia, jotka on ratkaistava sekakomitean päätöksellä.

5 ARTIKLA

Liittyminen EU:n sähköisiin järjestelmiin

San Marino vastaa kustannuksista, jotka aiheutuvat liittymisestä tulliliiton asianmukaisen toiminnan edellyttämiin EU:n sähköisiin järjestelmiin. Tapaukset, joissa liittyminen on tarpeen, vahvistetaan sekakomitean päätöksellä.

2 LUKU

ERITYISMÄÄRÄYKSET

6 ARTIKLA

EU:n neuvottelemat etuuskohtelusopimukset

EU tekee kolmansien maiden kanssa käymissään kauppaneuvotteluissa kaikkensa, jotta tavaroihin sovellettavat etuusmenettelyt laajennettaisiin koskemaan San Marinon alkuperätuotteita.

7 ARTIKLA

EU:n neuvottelemat vastavuoroista tunnustamista koskevat sopimukset

EU tekee vastavuoroista tunnustamista koskevista sopimuksista kolmansien maiden kanssa käymissään neuvotteluissa kaikkensa, jotta vaatimustenmukaisuuden arviointiin ja tuotteiden merkitsemiseen liittyvät kyseisten sopimusten määräykset laajennettaisiin koskemaan San Marinoa.

8 ARTIKLA

Tullitoimipaikat, joilla on valtuudet tehdä San Marinoon tarkoitettujen tavaroiden tulliselvitys

1. San Marino valtuuttaa EU:n suorittamaan San Marinon nimissä ja puolesta tulliselvitysmuodollisuudet sellaisille tavaroille, jotka saapuvat sen alueelle kolmansista maista, ja sellaisille kolmansiin maihin tarkoitetuille tavaroille, jotka poistuvat sen alueelta.
2. Tuontiin liittyvät tulliselvitykset ja erityisesti kolmansista maista tulevien San Marinoon tarkoitettujen tavaroiden vapaaseen liikkeeseen luovutusta koskevat muodollisuudet suoritetaan tämän pöytäkirjan lisäyksessä 1 luetelluissa EU:n tullitoimipaikoissa.
3. Vientiin liittyvä tulliselvitys voidaan tehdä missä tahansa EU:n tullitoimipaikassa, lukuun ottamatta niitä muodollisuuksia, jotka
 - a) suoritetaan noudattaen erityismenettelyjä, lukuun ottamatta passitusta;
 - b) koskevat aseiden, taideteosten, huumausaineiden lähtöaineiden ja kaksikäyttötuotteiden vientiä;
 - c) on suoritettava tämän pöytäkirjan lisäyksessä 1 luetelluissa toimipaikoissa ja osastoissa.

4. Sekakomitea määrittää EU:n ja San Marinon toimivaltaisten viranomaisten välisen hallinnollisen yhteistyön menetelmät 1 kohdassa tarkoitettujen tavaroiden siirtojen sekä San Marinon ja EU:n jäsenvaltioiden välisen tavaroiden siirtojen osalta sekä vahvistaa luettelon niistä tullitoimipaikoista, joilla on valtuudet tehdä 2 kohdassa ja 3 kohdan a ja b alakohdassa tarkoitettu tavaroiden tulliselvitys, sekä menettelyn kyseisten tavaroiden palauttamiseksi San Marinoon.
5. San Marino varaa itselleen oikeuden suorittaa itse tulliselvitysmuodollisuudet, jos assosioituneet osapuolet suostuvat siihen sekakomiteassa.

9 ARTIKLA

Kannettujen tullien määräpaikka

1. Tavarosta tämän pöytäkirjan 8 artiklan nojalla kannettavat tuontitullit kannetaan San Marinon puolesta. San Marino sitoutuu olemaan palauttamatta kyseisiä määriä suoraan tai välillisesti asianomaisille osapuolille, jollei 2 kohdasta muuta johdu.
2. San Marino voi käyttää maataloustuotteiden tuonnissa kannettavat verot ja maksut tuotannon tai viennin tukemiseen.
3. Yksityiskohtaiset säännöt, joilla kannetut määrät asetetaan San Marinon valtiovarainministeriön käyttöön, vahvistetaan tämän pöytäkirjan lisäyksessä 2, ja sekakomitea voi muuttaa niitä.

II OSA

HENKILÖIDEN, PALVELUJEN JA PÄÄOMAN VAPAA LIIKKUVUUS

1 LUKU

LIIKENNE

10 ARTIKLA

Maanteiden tavaraliikenteen kabotaasi

1. Tällä sopimuksella ei rajoiteta seuraavan San Marinon ja Italian välisen kahdenvälisen sopimuksen soveltamista siltä osin kuin se koskee kabotaasioikeuksia:

- *Accordo tra la Repubblica di San Marino e la Repubblica italiana sulla regolamentazione reciproca dell'autotrasporto internazionale di viaggiatori e merci*, allekirjoitettu 7 päivänä toukokuuta 1997.

Tällaisia kabotaasioikeuksia voidaan päivittää.

2. Tällä sopimuksella korvataan 1 kohdassa tarkoitettu kahdenvälinen sopimus, lukuun ottamatta kyseisellä kahdenvälisellä sopimuksella säänneltäviä kabotaasioikeuksia.

3. San Marino ei saa tehdä EU:n jäsenvaltioiden kanssa uusia maantieliikennesopimuksia, jotka koskevat tämän sopimuksen soveltamisalaan kuuluvia asioita, lukuun ottamatta 1 kohdassa tarkoitettua tapausta.

III OSA

NELJÄÄN VAPAUTEEN LIITTYVÄT LAAJA-ALAISET MÄÄRÄYKSET

1 LUKU

YHTIÖOIKEUS

11 ARTIKLA

Rekistereiden yhteenliittäminen

1. San Marinon keskus-, kauppa- ja yhtiörekisterit liitetään rekistereiden yhteenliittämisyjärjestelmään Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin (EU) 2017/1132¹ 22 artiklan mukaisesti.

¹ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi (EU) 2017/1132, annettu 14 päivänä kesäkuuta 2017, tietyistä yhtiöoikeuden osa-alueista (EUVL L 169, 30.6.2017, s. 46).

2. San Marino toteuttaa tarvittavat toimenpiteet varmistaakseen rekisteriensä yhteentoimivuuden rekistereiden yhteenliittämijärjestelmän sisällä keskusjärjestelmän kautta direktiivin (EU) 2017/1132 22 artiklan 3 kohdan mukaisesti ja varmistaa, että sen yhtiöillä on yksilöivät tunniste (EUID), joka mahdollistaa niiden yksiselitteisen tunnistamisen rekistereiden välisessä viestinnässä, jossa käytetään kyseistä rekistereiden yhteenliittämijärjestelmää.

3. San Marino vastaa rekistereidensä mukauttamisesta aiheutuvista kustannuksista sekä niiden ylläpito- ja toimintakustannuksista direktiivin (EU) 2017/1132 25 artiklan 6 kohdan mukaisesti.

LUETTELO EU:N TULLITOIMIPAIKOISTA, JOILLA ON VALTUUDET TEHDÄ
TULLISELVITYS SAN MARINOON TARKOITETUILLE TAVAROILLE

ANCONA: Ufficio delle Dogane di Ancona; Sezione Operativa Territoriale di Falconara Aeroporto.

BOLOGNA: Ufficio delle Dogane di Bologna, Sezione Operativa Territoriale Aeroporto «G. Marconi».

FORLÌ: Ufficio delle Dogane di Forlì-Cesena; Sezione Operativa Territoriale Aeroporto «Ridolfi».

GENOVA: Ufficio delle Dogane di Genova; Sezione Operativa Territoriale Passo Nuovo; Sezione Operativa Territoriale Voltri; Sezione Operativa Territoriale Aeroporto.

GIOIA TAURO: Ufficio delle Dogane di Gioia Tauro.

LA SPEZIA: Ufficio delle Dogane di La Spezia.

LIVORNO: Ufficio delle Dogane di Livorno.

MILANO: Ufficio delle Dogane di Varese, Sezione Operativa Territoriale di Malpensa.

ORIO AL SERIO: Ufficio delle Dogane di Bergamo, Sezione Operativa Territoriale di Orio al Serio.

RAVENNA: Ufficio delle Dogane di Ravenna; Sezione Operativa Territoriale di San Vitale.

RIMINI: Ufficio delle Dogane di Rimini; Sezione Operativa Territoriale di Aeroporto «F. Fellini».

ROOMA: Ufficio delle Dogane di Roma II; Sezione Operativa Territoriale di Fiumicino.

TARANTO: Ufficio delle Dogane di Taranto.

TRIESTE: Ufficio delle Dogane di Trieste; Sezione Operativa Territoriale di Porto industriale; Sezione Operativa Territoriale di Punto Franco Vecchio; Sezione Operativa Territoriale di Punto Franco Nuovo.

VENETSIA: Ufficio delle Dogane di Venezia; Sezione Operativa Territoriale di Interporto; Sezione Operativa Territoriale di Portogruaro.

JÄRJESTELYT EU:N SAN MARINON PUOLESTA KANTAMIEN TUONTITULLIEN
ASETTAMISEKSI SAN MARINON VALTIOVARAINMINISTERIÖN KÄYTTÖÖN

1 ARTIKLA

San Marinoon tarkoitetuista tavaroista kannettujen tuontitullien vahvistamisen, seurannan ja saataville asettamisen osalta sovelletaan neuvoston asetuksen (EU, Euratom) N:o 609/2014¹, sellaisena kuin se on muutettuna, 2 artiklan 1 kohtaa, 2 artiklan 2 kohdan ensimmäistä kohtaa, 2 artiklan 4 kohtaa, 3 artiklaa, 6 artiklan 1 kohtaa, 6 artiklan 3 kohdan ensimmäistä ja toista kohtaa, 6 artiklan 4 kohdan ensimmäistä kohtaa, 7 ja 8 artiklaa sekä 10 artiklan 1 kohtaa ja 13 artiklan 2 kohtaa soveltuvin osin. Erityisesti seuraavia säännöksiä sovelletaan:

- a) EU:n jäsenvaltioiden, joissa sijaitsee tämän pöytäkirjan lisäyksessä 1 lueteltuja tullitoimipaikkoja, on pidettävä San Marinoon tarkoitetuista tavaroista kannetuista tuontitulleista erillistä kirjanpitoa, joka vastaa neuvoston asetuksen (EU, Euratom) N:o 609/2014 6 artiklan 1 kohdassa ja 6 artiklan 3 kohdan ensimmäisessä ja toisessa kohdassa tarkoitettuja EU:n omia varoja koskevaa kirjanpitoa;
- b) tämän pöytäkirjan lisäyksessä 1 tarkoitetut tullitoimipaikat vahvistavat T2 SM- tai T2L SM -asiakirjan myöhemmin kattamien tavaroiden tuontitullit silloin, kun ne merkitään kirjanpitoon, ja kirjaavat ne a alakohdassa tarkoitettuun kirjanpitoon.

¹ Neuvoston asetus (EU, Euratom) N:o 609/2014, annettu 26 päivänä toukokuuta 2014, perinteisten, ALV- ja BKTL-perusteisten omien varojen käyttöön asettamisessa sovellettavista menetelmistä ja menettelystä sekä käteisvarojen saamiseksi toteutettavista toimenpiteistä (EUVL L 168, 7.6.2014, s. 39).

Jos T2 SM -passitusmenettelyn lähtötullitoimipaikka tai T2L SM -asiakirjan antanut tullitoimipaikka ei ole kolmen kuukauden kuluessa saanut tarvittavia tietoja sen osoittamiseksi, että tavarat ovat saapuneet San Marinoon, ensimmäistä tileihin kirjaamista on oikaistava.

Tällaisissa tapauksissa tuontitullit vahvistetaan EU:n omiksi varoiksi ja ne merkitään kirjanpitoon asetuksen (EU, Euratom) N:o 609/2014 6 artiklan 3 kohdan ensimmäisen kohdan nojalla tai tarvittaessa erilliseen kirjanpitoon mainitun asetuksen 6 artiklan 3 kohdan toisen kohdan nojalla.

Edellä tarkoitettua menettelyä sovelletaan soveltuvin osin jalostettuihin tuotteisiin tai muuttumattomassa tilassa oleviin tavaroihin, jotka myydään San Marinon alueella sisäisen jalostuksen menettelyssä, tai väliaikaisen maahantuonnin menettelyssä oleviin tavaroihin, joiden osalta syntyy tullivelka;

- c) asianomaisten EU:n jäsenvaltioiden on toimitettava Euroopan komissiolle kirjanpitoon liittyvät katsauksensa asetuksen (EU, Euratom) N:o 609/2014 6 artiklan 4 kohdan a alakohdan mukaisesti yhdessä omia varoja koskevien katsausten kanssa; kyseisissä katsauksissa, jotka laaditaan samalla tavalla kuin omia varoja koskevat katsaukset, ilmoitetaan myös kunkin tullitoimipaikan kantamien tuontitullien kokonaismäärät;
- d) perusteena olevat asiakirjat säilytetään asetuksen (EU, Euratom) N:o 609/2014 3 artiklan ensimmäisen ja toisen kohdan mukaisesti; kyseiset asiakirjat ja omiin varoihin liittyvät asiakirjat luokitellaan erikseen;

- e) vahvistettuja tulleja koskevia oikaisuja tai kirjanpitoa koskevia oikaisuja, jotka on tehty sen vuoden 31 päivän joulukuuta jälkeisenä kolmantena vuonna, jona maksut vahvistettiin ensimmäisen kerran, ei merkitä kirjanpitoon, lukuun ottamatta tapauksia, jotka joko Euroopan komissio tai EU:n jäsenvaltio tai San Marino ilmoittaa viimeistään tuona päivänä;
- f) asetuksen (EU, Euratom) 2021/768¹ 2 artiklaa sovelletaan soveltuvin osin; kyseisiä tarkastustoimenpiteitä sovelletaan myös 2 artiklan 3 kohdan b, c ja d alakohdassa tarkoitettuihin asiakirjoihin, jotka osoittavat, että tavarat ovat saapuneet San Marinoon; San Marinon valtuuttamat virkamiehet voivat osallistua kyseisiin tarkastustoimenpiteisiin;
- g) kyseessä olevat EU:n jäsenvaltiot hyvittävät asetuksen (EU, Euratom) N:o 609/2014 9 artiklassa tarkoitettulle Euroopan komission tilille mainitun asetuksen 10 artiklan 1 kohdassa asetetussa määräajassa ja perimiskulut vähennettyään tullit, jotka on merkitty kirjanpitoon mainitun asetuksen 6 artiklan 3 kohdan ensimmäisessä ja toisessa kohdassa säädetyin tavoin; EU voi vähentää EU:n San Marinon puolesta kantamista tuontitulleista kantokuluina 20 prosenttia;
- h) kyseessä olevat jäsenvaltiot vapautetaan velvollisuudesta asettaa Euroopan komission käyttöön määrät, jotka vastaavat San Marinon puolesta kannettuja tulleja, edellyttäen, että asetuksen (EU, Euratom) N:o 609/2014 13 artiklan 2 kohdassa säädetyt vaatimukset täyttyvät;
- i) tämän artiklan a ja b alakohtaa sovellettaessa sovelletaan tämän lisäyksen liitettä.

¹ Neuvoston asetus (EU, Euratom) 2021/768, annettu 30 päivänä huhtikuuta 2021, Euroopan unionin omien varojen järjestelmää koskevista täytäntöönpanotoimenpiteistä ja asetuksen (EU, Euratom) N:o 608/2014 kumoamisesta (EUVL L 165, 11.5.2021, s. 1).

2 ARTIKLA

Euroopan komissio siirtää kirjanpitoon merkityt määrät San Marinon avaamalle tilille 30 päivän kuluessa siitä, kun EU:n jäsenvaltiot ovat ilmoittaneet hyvittäneensä kulloisenkin määrän. San Marinon on ilmoitettava Euroopan komissiolle hyvitetävää tiliä koskevat tiedot. San Marino vastaa kyseisen tilin hallinnoinnista aiheutuvista kustannuksista.

1 ARTIKLAN a JA b ALAKOHDAN TÄYTÄNTÖÖNPANOA KOSKEVA HALLINNOLLIEN
MENETTELY

1. Tavaroiden vapaaseen liikkeeseen luovutusta koskevien muodollisuuksien suorittaminen hyväksytyissä tullitoimipaikoissa
 - a) Kun San Marinoon tarkoitetut tavarat luovutetaan vapaaseen liikkeeseen, ne liikkuvat tapauksen mukaan joko T2 SM -passitusmenettelyssä tai T2L SM -asiakirjalla. Tuontitullit on kirjattava tileihin unionin tullikodeksissa säädetyssä määräajassa.
 - b) Tileihin kirjatut tullit on valvontaa varten kirjattava myös asianomaisen tullitoimipaikan tätä tarkoitusta varten erityisesti pitämään rekisteriin, jossa on yksityiskohtaiset tiedot kaikesta San Marinoon tarkoitetusta tuonnista, mukaan lukien tiedot tuontitavaroista, tuonti-ilmoituksen hyväksymispäivä, veloituserusteet, kyseessä olevien tullien määrä ja kuljetuksen viitenumero tai annettu T2 SM- tai T2L SM -asiakirja.
 - c) Päivänä, jona tavarat esitetään määrätoimipaikassa, San Marinon viranomaisten on ilmoitettava lähtötoimipaikalle niiden saapumisesta saapumisilmoitusta koskevalla sanomalla ja lähetettävä lähtötoimipaikkaan tarkastustuloksia koskeva sanoma kolmen päivän kuluessa siitä, kun tavarat on esitetty määrätoimipaikassa.

- d) Jos varapassitusmenettelyssä käytetään T2 SM- tai T2L SM -asiakirjaa, tullitoimipaikan on merkittävä kyseisiin asiakirjoihin, että San Marinon viranomaisten asianmukaisesti vahvistama T2 SM -asiakirjan kappale nro 5 tai T2L SM -asiakirjan kappale on palautettava asiakirjan antaneelle tullitoimipaikalle kolmen kuukauden kuluessa kyseisten asiakirjojen antamisesta.
- 2. Kirjanpituodollisuuksien suorittaminen hyväksytyissä tullitoimipaikoissa
 - a) Tuontitullit kirjataan San Marinon tileihin neuvoston asetuksen (EU, Euratom) N:o 609/2014 6 artiklan 3 kohdan ensimmäisessä kohdassa säädettyä menettelyä vastaavalla menettelyllä ja mainitun artiklan mukaisesti.
 - b) Niiden EU:n jäsenvaltioiden viranomaiset, joissa sijaitsee lisäyksessä 1 lueteltuja tullitoimipaikkoja, voivat kuitenkin päättää olla kirjaamatta tuontitulleja San Marinon tileihin, jos vahvistetut tullit, joista on annettu vakuus, on riitautettu ja ne saattavat ilmenneiden riitojen ratkaisemisen jälkeen muuttua. Siinä tapauksessa tuontitullien määrä kirjataan erilliselle San Marinon tilille neuvoston asetuksen (EU, Euratom) N:o 609/2014 6 artiklan 3 kohdan toisessa kohdassa säädettyä menettelyä vastaavaa menettelyä noudattaen siihen asti, kun toimivaltaiset viranomaiset ovat tehneet päätöksen kansallisia hallinnollisia tai oikeudellisia menettelyjä noudattaen.

- c) Sovellettaessa b alakohtaa 'toimivaltaisina viranomaisina' pidetään seuraavia:
- i) tulliasioihin sovellettavien lakien, asetusten tai hallinnollisten määräysten täytäntöönpanoon liittyvissä kysymyksissä tulliselvityksen tehneen EU:n jäsenvaltion hallinto- tai oikeusviranomaiset tai tapauksen mukaan EU:n viranomaiset;
 - ii) kaikissa menettelysäännöksiin liittyvissä kysymyksissä (ilmoitukset, määräajat jne.) tulliselvityksen tehneen EU:n jäsenvaltion hallinto- tai oikeusviranomaiset;
 - iii) San Marinon oikeusviranomaiset kaikissa asioissa, jotka liittyvät velkojen ulosottoon San Marinon alueella koskevan täytäntöönpanotoimenpiteen täytäntöönpanoon.
3. Passitusmenettelyn päättäminen ja perustana olevien asiakirjojen palauttaminen
- a) Passitus voidaan päättää, kun tavaroiden lähtötullitoimipaikka on saanut asianmukaiset saapumisilmoitusta ja tarkastustuloksia koskevat sanomat EU:n tullilainsäädännössä säädetyissä määräajoissa.¹

¹ Komission täytäntöönpanoasetus (EU) 2015/2447, annettu 24 päivänä marraskuuta 2015, unionin tullikoodeksista annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 952/2013 tiettyjen säännösten täytäntöönpanoa koskevista yksityiskohtaisista säännöistä (EUVL L 343, 29.12.2015, s. 558).

- b) Jos käytetään varapassitusmenettelyä tai jos on annettu T2L SM -asiakirja, T2 SM -asiakirjan kappale nro 5 tai San Marinon viranomaisten asianmukaisesti vahvistama T2L SM -asiakirjan kappale on palautettava asiakirjan antaneeseen tullitoimipaikkaan 1 kohdan d alakohdassa tarkoitetun kolmen kuukauden määräajan kuluessa.
- c) Jos a alakohdassa tarkoitettua sanomaa ei esitetä tai jos T2 SM -asiakirjan kappaletta 5 tai T2L SM -asiakirjan kappaletta ei palauteta lähtötoimipaikkaan asetetussa määräajassa, edellä tarkoitettuun rekisteriin on lisättävä selitys ja kirjanpitoon alun perin tehty merkintä oikaistaan. Tällaisessa tapauksessa tuontitullit vahvistetaan EU:n omiksi varoiksi ja ne merkitään kirjanpitoon asetuksen (EU, Euratom) N:o 609/2014 6 artiklan 3 kohdan ensimmäisen kohdan nojalla tai tarvittaessa mainitun asetuksen 6 artiklan 3 kohdan toisessa kohdassa tarkoitettuun erilliseen kirjanpitoon.
- d) Tämä merkintä ei estä tekemästä oikaisuja, jotka saattavat osoittautua tarpeellisiksi EU:n passitusmenettelyssä määrätyn tiedustelumenettelyn päätökseen saattamisen tai lisäyksessä 3 määrätyn keskinäisen avunannon yhteydessä toteutettujen toimien tulosten perusteella.

4. Erityismenettelyn soveltaminen sisäisen jalostuksen menettelyssä ja väliaikaisen maahantuonnin menettelyssä

Edellä tarkoitettua menettelyä sovelletaan soveltuvin osin jalostettuihin tuotteisiin tai sisäisen jalostuksen menettelyyn asetettuihin muuttumattomiin tavaroihin, jotka myydään San Marinon tasavallan alueella, tai väliaikaisen maahantuonnin menettelyssä oleviin tavaroihin, joiden osalta on syntynyt tullivelka.

HALLINTOVIRANOMAISTEN KESKINÄINEN AVUNANTO TULLIASIOISSA

1 ARTIKLA

Määritelmät

Tässä lisäyksessä tarkoitetaan:

- a) 'tullilainsäädännöllä' assosioituneen osapuolen alueella sovellettavia säännöksiä tai määräyksiä, jotka koskevat tavaroiden tuontia, vientiä, kauttakuljetusta ja asettamista mihin tahansa tullimenettelyyn, mukaan luettuina kiello-, rajoitus- ja valvontatoimenpiteet;
- b) 'pyynnön esittävällä/esittäneellä viranomaisella' toimivaltaista hallintoviranomaista, jonka assosioitunut osapuoli on nimennyt tähän tarkoitukseen ja joka pyytää avunantoa tämän lisäyksen mukaisesti;

- c) 'pyynnön vastaanottavalla/vastaanottaneella viranomaisella' toimivaltaista hallintoviranomaista, jonka osapuoli on nimennyt tähän tarkoitukseen ja joka vastaanottaa avunantopyynnön tämän lisäyksen mukaisesti;
- d) 'tiedoilla' dataa, asiakirjoja, kuvia, kertomuksia, tiedonantoja tai oikeaksi todistettuja jäljennöksiä missä tahansa muodossa, myös sähköisessä muodossa, riippumatta siitä, onko niitä käsitelty tai analysoitu;
- e) 'henkilöllä' luonnollista henkilöä tai oikeushenkilöä;
- f) 'henkilötiedoilla' kaikenlaisia tunnistettua tai tunnistettavissa olevaa luonnollista henkilöä koskevia tietoja;
- g) 'tullilainsäädännön vastaisella toimella' mitä tahansa tullilainsäädännön rikkomista tai yritystä rikkoa kyseistä lainsäädäntöä.

2 ARTIKLA

Soveltamisala

1. Assosioituneet osapuolet antavat toisilleen apua toimivaltaansa kuuluvilla aloilla tässä lisäyksessä määrättyjä tapoja ja edellytyksiä noudattaen varmistaakseen erityisesti tullilainsäädäntöä rikkovia toimia ehkäisemällä, tutkimalla ja torjumalla, että kyseistä lainsäädäntöä sovelletaan asianmukaisesti.

2. Tämän lisäyksen mukainen avunanto tulliasioissa koskee sellaista kumman tahansa assosioituneen osapuolen hallintoviranomaista, jolla on toimivalta soveltaa tätä lisäystä. Avunanto ei rajoita rikosasioissa annettavaa keskinäistä avunantoa koskevien sääntöjen soveltamista, eivätkä sen piiriin kuulu sellaiset tiedot, jotka on saatu oikeusviranomaisen pyynnöstä käytettyjen valtuuksien perusteella, elleivät nämä viranomaiset ole ennakolta hyväksyneet kyseisten tietojen luovuttamista.
3. Tämän lisäyksen soveltamisalaan ei kuulu tullien, verojen ja sakkojen kantamisessa annettava apu.

3 ARTIKLA

Pyynnöstä annettava apu

1. Pyynnön vastaanottanut viranomainen toimittaa pyynnön esittäneelle viranomaiselle tämän pyynnöstä kaikki tarvittavat tiedot, jotta tämä voi varmistaa, että tullilainsäädäntöä sovelletaan asianmukaisesti, mukaan lukien tiedot havaituista tai suunnitelluista toimista, jotka ovat tai saattaisivat olla tullilainsäädännön vastaisia.
2. Pyynnön vastaanottaneen viranomaisen on ilmoitettava pyynnön esittäneelle viranomaiselle tämän pyynnöstä,
 - a) onko assosioituneen osapuolen alueelta viedyt tavarat tuotu sääntöjen mukaisesti toisen assosioituneen osapuolen alueelle, ja yksilöitävä tarvittaessa, mitä tullimenettelyä tavaroihin on sovellettu;

- b) onko assosioituneen osapuolen alueelle tuodut tavarat viety sääntöjen mukaisesti toisen assosioituneen osapuolen alueelta, ja yksilöitävä tarvittaessa, mitä tullimenettelyä tavaroihin on sovellettu.
3. Pyynnön vastaanottanut viranomainen toteuttaa pyynnön esittäneen viranomaisen pyynnöstä tarvittavat säännösten mukaiset toimenpiteet varmistaakseen, että erityinen valvonta kohdistetaan:
- a) luonnollisiin henkilöihin tai oikeushenkilöihin, joiden perustellusti uskotaan osallistuvan tai osallistuneen tullilainsäädännön vastaisiin toimiin;
 - b) tavaroihin, jotka kuljetetaan tai voidaan kuljettaa siten, että on perusteltua uskoa, että ne on tarkoitettu käytettäväksi tullilainsäädännön vastaisissa toimissa;
 - c) paikkoihin, joihin tavaroita on koottu tai voidaan koota varastoitaviksi siten, että on perusteltua uskoa, että tavarat on tarkoitettu käytettäväksi tullilainsäädännön vastaisissa toimissa;
 - d) liikennevälineisiin, joita käytetään tai voidaan käyttää siten, että on perusteltua olettaa, että ne on tarkoitettu käytettäväksi tullilainsäädännön vastaisissa toimissa.

4 ARTIKLA

Oma-aloitteinen avunanto

Jos assosioituneet osapuolet katsovat sen tarpeelliseksi tullilainsäädännön asianmukaisen soveltamisen kannalta, ne antavat omasta aloitteestaan toisilleen apua lakiensa ja määräystensä mukaisesti antamalla tietoja toteutetuista, suunnitelluista tai meneillään olevista toimista, jotka ovat tai vaikuttavat olevan tullilainsäädännön vastaisia ja joilla voi olla merkitystä toiselle assosioituneelle osapuolelle. Tietoja on annettava etenkin seuraavista:

- a) henkilöt, tavarat ja kuljetusvälineet; ja
- b) tullilainsäädännön rikkomisissa käytettävät uudet keinot tai menetelmät.

5 ARTIKLA

Avunantopyyntöjen muoto ja sisältö

1. Tämän lisäyksen mukaiset pyynnöt on esitettävä kirjallisesti joko paperitulosteena tai sähköisessä muodossa. Pyyntöä täyttämiseksi tarvittavat asiakirjat on liitettävä pyyntöön. Pyyntöä vastaanottava viranomainen voi kiireellisessä tapauksessa hyväksyä myös suullisia pyyntöjä, mutta pyynnön esittävän viranomaisen on vahvistettava tällaiset suulliset pyynnöt viipymättä kirjallisesti.

2. Edellä 1 kohdassa tarkoitetuissa pyynnöissä on oltava seuraavat tiedot:
- a) pyynnön esittävän viranomaisen ja virkamiehen henkilöllisyys;
 - b) pyydetty tiedot ja/tai avunantotapa;
 - c) pyynnön tarkoitus ja aihe;
 - d) asiaan liittyvät lait, asetukset ja muut oikeudelliset seikat;
 - e) mahdollisimman tarkat ja laajat tiedot tutkimuksen kohteena olevista luonnollisista henkilöistä tai oikeushenkilöistä;
 - f) yhteenveto asiaankuuluvista tosiseikoista ja jo tehdyistä tutkimuksista; ja
 - g) muut saatavilla olevat tiedot, joiden avulla pyynnön vastaanottava viranomainen voi vastata pyyntöön.
3. Pyyntö on esitettävä pyynnön vastaanottavan viranomaisen virallisella kielellä tai jollakin sen hyväksymällä kielellä. Englanninkieliset pyyntö on hyväksyttävä aina. Tämä vaatimus ei koske asiakirjoja, jotka on liitetty pyynnön mukaan 1 kohdan nojalla.
4. Jos pyyntö ei täytä 1–3 kohdassa määrättyjä muotovaatimuksia, pyynnön vastaanottanut viranomainen voi vaatia pyynnön korjaamista tai täydentämistä. Tällöin voidaan määrätä väliaikaisia varotoimenpiteitä.

6 ARTIKLA

Pyyntöjen täyttäminen

1. Pyynnön vastaanottanut viranomainen toimii avunpyynnön täyttämiseksi toimivaltansa ja käytettävissä olevien voimavarojensa mukaan samalla tavoin kuin se toimisi omaan lukuunsa tai saman assosioituneen osapuolen muun viranomaisen pyynnöstä ja toimittaa sillä jo olevia tietoja sekä tekee tai teettää tarkoituksenmukaisia tutkimuksia. Tämä määräys koskee myös kaikkia muita viranomaisia, joille pyynnön vastaanottanut viranomainen on välittänyt pyyntönsä, kun se ei voi toimia itse.
2. Avunantopyynnot on täytettävä pyynnön vastaanottavan assosioituneen osapuolen säännösten tai määräysten mukaisesti.

7 ARTIKLA

Tietojen toimitusmuoto

1. Pyynnön vastaanottaneen viranomaisen on toimitettava tutkimusten tulokset pyynnön esittäneelle viranomaiselle kirjallisesti ja liitettävä mukaan asiaankuuluvat asiakirjat, asiakirjojen oikeaksi todistetut jäljennökset tai muu aineisto. Nämä tiedot voidaan toimittaa sähköisessä muodossa.

2. Alkuperäiset asiakirjat on toimitettava kummankin assosioituneen osapuolen oikeudellisten rajoitusten mukaisesti ainoastaan pyynnön esittäneen viranomaisen pyynnöstä tapauksissa, joissa oikeaksi todistetut jäljennökset eivät riitä. Avunantoa pyytävän viranomaisen on palautettava nämä alkuperäiskappaleet mahdollisimman pian.

3. Ellei 2 kohdan määräyksistä muuta johdu, pyynnön vastaanottaneen viranomaisen on toimitettava pyynnön esittäneelle viranomaiselle kaikki tiedot, jotka liittyvät sen alueella toimivien virallisten elinten tavarailmoituksen tueksi antamien tai vahvistamien asiakirjojen aitouteen.

8 ARTIKLA

Assosioituneen osapuolen virkamiesten läsnäolo toisen assosioituneen osapuolen alueella

1. Assosioituneen osapuolen asianmukaisesti valtuutetut virkamiehet voivat toisen assosioituneen osapuolen suostumuksella ja sen määräämin edellytyksin saada pyynnön vastaanottaneelta viranomaiselta tai 6 artiklan 1 kohdassa tarkoitettulta muulta asiaankuuluvalla viranomaiselta näiden toimipaikassa tietoja, jotka koskevat tullilainsäädäntöä tosiasiallisesti tai mahdollisesti rikkovia toimia ja joita pyynnön esittänyt viranomainen tarvitsee tämän lisäyksen soveltamiseksi.

2. Assosioituneen osapuolen toimivaltaiset viranomaiset voivat toisen assosioituneen osapuolen suostumuksella ja sen määräämin edellytyksin olla läsnä tämän alueella suoritettavissa tutkimuksissa.

3. Assosioituneen osapuolen virkamiehet saavat olla toisen assosioituneen osapuolen alueella ainoastaan neuvoa-antavassa ominaisuudessa, ja tätä varten näiden valtuutettujen virkamiesten on

- a) pystyttävä milloin tahansa esittämään todisteet virallisesta asemastaan;
- b) pidättäydyttävä käyttämästä virkapukua ja kantamasta aseita; ja
- c) saatava sama suoja kuin toisen assosioituneen osapuolen virkamiehet sen alueella sovellettavien säädösten ja määräysten mukaisesti.

9 ARTIKLA

Toimittaminen ja ilmoittaminen

1. Pyynnön vastaanottavan viranomaisen on toteutettava pyynnön esittävän viranomaisen pyynnöstä säännöstensä ja määräystensä mukaisesti kaikki tarvittavat toimenpiteet sellaisten asiakirjojen toimittamiseksi tai sellaisista päätöksistä ilmoittamiseksi, jotka tulevat pyynnön esittävältä viranomaiselta ja jotka kuuluvat tämän lisäyksen soveltamisalaan, pyynnön vastaanottavan viranomaisen alueella asuvalle tai sinne sijoittautuneelle vastaanottajalle.

2. Asiakirjojen toimittamista tai päätöksistä ilmoittamista koskevat pyynnot on esitettävä kirjallisesti pyynnön vastaanottavan viranomaisen virallisella kielellä tai jollakin sen hyväksymällä kielellä.

10 ARTIKLA

Automaattinen ja etukäteen tehtävä tietojenvaihto

1. Assosioituneet osapuolet voivat tämän lisäyksen 15 artiklan mukaisella keskinäisellä järjestelyllä
 - a) vaihtaa automaattisesti kaikkia tämän lisäyksen soveltamisalaan kuuluvia tietoja;
 - b) vaihtaa etukäteen tietoja lähetysten saapumisesta toisen osapuolen alueelle.
2. Assosioituneet osapuolet sopivat järjestelyistä, jotka koskevat sitä, minkä tyyppisiä tietoja ne haluavat vaihtaa, sekä tällaisten tietojen toimittamismuodosta ja -tiheydestä 1 kohdassa tarkoitetun tietojenvaihdon toteuttamiseksi.

11 ARTIKLA

Poikkeukset avunantovelvollisuudesta

1. Avunannosta voidaan kieltäytyä tai sille voidaan asettaa tiettyjä ehtoja tai vaatimuksia, jos assosioitunut osapuoli katsoo, että tämän lisäyksen mukainen avunanto
 - a) todennäköisesti vaarantaisi San Marinon tai sellaisen EU:n jäsenvaltion täysivaltaisuuden, jolta on pyydetty apua tämän lisäyksen mukaisesti;

- b) todennäköisesti uhkasi yleistä järjestystä, turvallisuutta tai muita keskeisiä etuja erityisesti tämän lisäyksen 12 artiklan 5 kohdassa tarkoitetuissa tapauksissa; tai
- c) loukkaisi elinkeino-, liike- tai ammattisalaisuutta.

2. Pyynnön vastaanottava viranomainen voi lykätä avunantoa sillä perusteella, että avunanto saattaa häiritä meneillään olevia tutkimuksia, syytetoimia tai menettelyjä. Tällöin pyynnön vastaanottanut viranomainen neuvottelee pyynnön esittäneen viranomaisen kanssa sen määrittämiseksi, voidaanko apua antaa pyynnön vastaanottaneen viranomaisen vaatimin ehdoin ja edellytyksin.

3. Jos pyynnön esittänyt viranomainen pyytää apua, jota se ei itse voisi pyydettäessä antaa, se huomauttaa tästä seikasta pyynnössään. Pynnön vastaanottava viranomainen päättää tämän jälkeen, miten se vastaa kyseiseen pyyntöön.

4. Edellä 1 ja 2 kohdassa tarkoitetuissa tapauksissa pyynnön vastaanottaneen viranomaisen on ilmoitettava päätöksestään ja sen perusteluista pyynnön esittäneelle viranomaiselle viipymättä.

12 ARTIKLA

Tietojenvaihto ja luottamuksellisuus

1. Tämän lisäyksen nojalla saatuja tietoja saa käyttää ainoastaan tässä lisäyksessä määrättyihin tarkoituksiin.

2. Tämän lisäyksen nojalla saatujen tietojen käytön tullilainsäädännön vastaisia toimia koskevissa hallinto- tai oikeudenkäyntimenettelyissä katsotaan olevan tämän lisäyksen mukaista. Tästä syystä assosioituneet osapuolet voivat käyttää tämän lisäyksen määräysten mukaisesti saatuja tietoja ja tutkittuja asiakirjoja näyttönä todistusasiakirjoissa, kertomuksissa ja lausunnoissa sekä oikeudelle esitettyjen kanteiden ja syytteiden yhteydessä. Pyynnön vastaanottava viranomainen voi asettaa tietojen toimittamisen tai asiakirjoihin tutustumisen ehdoksi, että sille ilmoitetaan tällaisesta tietojen käytöstä.
3. Jos toinen assosioitunut osapuoli haluaa käyttää näitä tietoja muihin tarkoituksiin, sen on hankittava tiedot antavalta viranomaiselta kirjallinen ennakkosuostumus. Tietojen käytössä on noudatettava kyseisen viranomaisen asettamia rajoituksia.
4. Tämän lisäyksen nojalla missä tahansa muodossa annetut tiedot katsotaan luottamuksellisiksi tai rajoitettuun käyttöön tarkoitetuiksi kummankin assosioituneen osapuolen soveltamien lakien ja määräysten mukaisesti. Näitä tietoja koskee salassapitovelvollisuus, ja niihin sovelletaan pyynnön vastaanottaneessa assosioituneessa osapuolella sovellettavissa laeissa ja määräyksissä samanlaisille tiedoille myönnettyä suojaa. Assosioituneet osapuolet ilmoittavat toisilleen lait ja määräykset, joita niissä sovelletaan tätä tarkoitusta varten.
5. Henkilötietoja voidaan siirtää ainoastaan tiedot toimittavan assosioituneen osapuolen tietosuojasääntöjen mukaisesti. Assosioitunut osapuoli ilmoittaa toiselle assosioituneelle osapuolelle asiaa koskevista tietosuojasäännöistään ja pyrkii tarvittaessa parhaansa mukaan sopimaan lisäsuojasta.

13 ARTIKLA

Asiantuntijat ja todistajat

Pyynnön vastaanottanut viranomainen voi valtuuttaa edustajiaan esiintymään heille annetun valtuutuksen rajoissa asiantuntijana tai todistajana oikeudenkäynti- tai hallintomenettelyissä, jotka koskevat tässä lisäyksessä tarkoitettuja aloja, ja esittämään esineitä, asiakirjoja tai niiden oikeaksi todistettuja jäljennöksiä, jotka voivat olla menettelyn kannalta tarpeellisia. Todistamis- tai kuulemispyynnössä on ilmoitettava selkeästi, minkä oikeus- tai hallintoviranomaisen edessä, missä asiassa ja missä asemassa tai ominaisuudessa edustajaa kuullaan.

14 ARTIKLA

Avunantokustannukset

1. Jollei 2 ja 3 kohdasta muuta johdu, assosioituneet osapuolet eivät vaadi toisiltaan korvausta tämän lisäyksen soveltamisesta aiheutuvista kustannuksista.
2. Asiantuntijoille, todistajille, tulkeille ja kääntäjille, lukuun ottamatta julkishallinnon palveluksessa olevia, maksettavista kuluista ja korvauksista vastaa soveltuvien osin pyynnön esittävä assosioitunut osapuoli.
3. Jos pyyntöön vastaamisesta aiheutuu poikkeuksellisia menoja, assosioituneiden osapuolten on määritettävä ehdot, joita noudattaen pyyntö on täytettävä, sekä tapa, jolla tällaiset kustannukset korvataan.

15 ARTIKLA

Täytäntöönpano

1. Tämän lisäyksen täytäntöönpano annetaan San Marinon tulliviranomaisten sekä Euroopan komission toimivaltaisten yksiköiden ja EU:n jäsenvaltioiden tulliviranomaisten tehtäväksi soveltuvin osin. Ne päättävät kaikista tämän lisäyksen täytäntöönpanossa tarvittavista käytännön toimenpiteistä ja järjestelyistä ja ottavat huomioon sovellettavat lakinsa ja asetuksensa ja erityisesti ne, jotka koskevat tietosuojaa.
2. Assosioituneet osapuolet ilmoittavat tarvittaessa toisilleen ja neuvottelevat keskenään yksityiskohtaisista täytäntöönpanotoimenpiteistä, jotka kukin osapuoli toteuttaa tämän lisäyksen mukaisesti, erityisesti asianmukaisesti valtuutetuista yksiköistä ja virkamiehistä, jotka katsotaan toimivaltaisiksi lähettämään ja vastaanottamaan tässä lisäyksessä määrättyjä tiedonantoja.
3. EU:ssa tämän lisäyksen määräykset eivät vaikuta tämän lisäyksen nojalla saatujen tietojen toimittamiseen Euroopan komission toimivaltaisten yksikköjen ja jäsenvaltioiden tulliviranomaisten välillä.

16 ARTIKLA

Muut sopimukset

Tämä lisäys on ensisijainen unionin yksittäisten EU:n jäsenvaltioiden ja San Marinon välillä tehtyjen tai mahdollisesti tehtävien, keskinäistä hallinnollista avunantoa tulliasioissa koskevien sopimusten määräyksiin nähden siltä osin kuin tällaisen sopimuksen määräykset ovat ristiriidassa tämän lisäyksen määräysten kanssa.

17 ARTIKLA

Neuvottelut

Tämän lisäyksen tulkinnan ja täytäntöönpanon osalta assosioituneet osapuolet neuvottelevat keskenään kyseisen asian ratkaisemiseksi San Marinon pöytäkirjan 4 artiklalla perustetussa tulliyhteistyön alakomiteassa.

PUITESOPIMUKSEN 80 ARTIKLAN 7 KOHDASSA MÄÄRÄTTY LUETTELO

1. Sosiaaliturvajärjestelmien yhteensovittamista käsittelevä hallintotoimikunta (Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EY) N:o 883/2004¹)
2. Euroopan tilintarkastajien valvontaelinten komitea (Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 537/2014²)
3. Euroopan sähköisen viestinnän sääntelyviranomaisen (Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 2018/1971³)

-
- ¹ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EY) N:o 883/2004, annettu 29 päivänä huhtikuuta 2004, sosiaaliturvajärjestelmien yhteensovittamisesta (EUVL L 166, 30.4.2004, s. 1).
 - ² Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 537/2014, annettu 16 päivänä huhtikuuta 2014, yleisen edun kannalta merkittävien yhteisöjen lakisääteistä tilintarkastusta koskevista erityisvaatimuksista ja komission päätöksen 2005/909/EY kumoamisesta (EUVL L 158, 27.5.2014, s. 77).
 - ³ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 2018/1971, annettu 11 päivänä joulukuuta 2018, Euroopan sähköisen viestinnän sääntelyviranomaisten yhteistyöelimen (BEREC) ja BERECin tukiviraston (BEREC-virasto) perustamisesta, asetuksen (EU) 2015/2120 muuttamisesta ja asetuksen (EY) N:o 1211/2009 kumoamisesta (EUVL L 321, 17.12.2018, s. 1).

PUITESOPIMUKSEN 62 ARTIKLAN 1 KOHDASSA TARKOITETUT EU:N
PETOSTENTORJUNTAMÄÄRÄYKSET

1. Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi (EU) 2017/1371¹
 - a) 3 artikla – Unionin taloudellisiin etuihin vaikuttava petos;
 - b) 4 artikla – Muut unionin taloudellisiin etuihin liittyvät rikokset;
 - c) 5 artikla – Yllytys, avunanto ja yritys;
 - d) 6 artikla – Oikeushenkilöiden vastuu;
 - e) 7 artikla – Luonnollisille henkilöille määrättävät seuraamukset;
 - f) 9 artikla – Oikeushenkilöille määrättävät seuraamukset;
 - g) 12 artikla – Unionin taloudellisiin etuihin vaikuttavien rikosten vanhentumisaika.

¹ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi (EU) 2017/1371, annettu 5 päivänä heinäkuuta 2017, unionin taloudellisiin etuihin kohdistuvien petosten torjunnasta rikosoikeudellisin keinoin (EUVL L 198, 28.7.2017, s. 29).

2. Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU, Euratom) N:o 883/2013¹

a) 7 artiklan 3 kohdan a alakohta – Oikeus tutustua pankkitilitietoihin.

¹ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU, Euratom) N:o 883/2013, annettu 11 päivänä syyskuuta 2013, Euroopan petostentorjuntaviraston (OLAF) tutkimuksista sekä Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EY) N:o 1073/1999 ja neuvoston asetuksen (Euratom) N:o 1074/1999 kumoamisesta (EUVL L 248, 18.9.2013, s. 1).

VAPAA-AJAN ASUNTOJEN HANKINTA SAN MARINOSTA

Koska San Marinossa on erittäin vähän asuntoja ja koska rakentamiseen on käytettävissä maa-aluetta hyvin rajallisesti vain nykyisten asukkaiden väestökehityksestä johtuviin perustarpeisiin, San Marino voi ketään syrjimättä soveltaa nykyisiä lupamenettelyjä sellaisiin jäsenvaltioiden kansalaisiin, jotka eivät ole oleskelleet laillisesti San Marinossa vähintään viittä vuotta ja jotka haluavat hankkia ja omistaa vapaa-ajan asunnon San Marinossa.

San Marino soveltaa vapaa-ajan asunnoksi tarkoitetun kiinteistön hankintaan lupamenettelyjä, jotka on julkaistava ja joiden perusteiden on oltava puolueettomia, vakaita ja avoimia. Perusteita on sovellettava ketään syrjimättä eikä niissä saa tehdä eroa San Marinon ja muiden jäsenvaltioiden kansalaisten kesken. San Marino varmistaa, että jäsenvaltion kansalaisia ei missään tapauksessa kohdella tiukemmin kuin kolmannen maan kansalaisia.
